

## 2021AC008

### VERSLAG van de vergadering van de Financiële Audit Commissie van 10 februari 2021

#### Voorzitter:

Drs. E.H.R. Dinklo

#### Aanwezig:

Drs. R. Strijk (gedeputeerde)

H. Bittich (DENK), mr. B.M.H. de Brey, MBA (VVD), R.G.J. Dercksen (PVV), ing. L.C. van den Dikkenberg (SGP), drs. E.H.R. Dinklo (JA21), M.J. de Droog, MSc/RA (D66), M.E.J. Eggermont (SP), drs. J. Germs (50PLUS), mr. N.M. Groen MA (GroenLinks), N. de Haan-Mourik (ChristenUnie), V.C. Janssen (VVD), N.A. Krijgsman (PvdA), W. Wijntjes (CDA), ing. H.I. Wolting (ChristenUnie)

#### Van ambtelijke zijde aanwezig:

Drs. T.J. Dorst (griffier), R. Heidstra (commissiesecretaris) en E. Pelgrom (Notuleerservice Nederland)

---

## **1. OPENING EN ALGEMEEN**

### **1.1 Opening**

De voorzitter opent de vergadering om 9.00 uur en heet de deelnemers aan deze digitale vergadering van harte welkom. Een bijzonder woord van welkom is er voor de accountant mevrouw Koedijk, haar collega mevrouw Kros en de gedeputeerde, de heer Strijk. Mevrouw Heidstra is als commissiesecretaris voor het laatst bij de FAC aanwezig. De voorzitter dankt haar voor haar inzet voor de commissie.

### **1.2 Vaststellen van de agenda**

De voorzitter meldt dat op 8 februari een memo van PwC is ontvangen naar aanleiding van vragen van de SGP in de vorige vergadering.

De heer Van den Dikkenberg wenst bij dit memo enkele aanvullende vragen te stellen.

Daarmee wordt agendapunt 3.3 omgenummerd naar agendapunt 2.2. De agenda wordt daarmee vastgesteld.

### **1.3 Mededelingen**

Gedeputeerde Strijk deelt mee dat hij op 9 februari een memo aan de FAC stuurde met daarin de planning voor de behandeling van de nieuwe nota Investeren, waarderen en exploiteren gedurende de rest van dit kalenderjaar. Besluitvorming in PS vindt op 15 december 2021 plaats.

Gedeputeerde Strijk zegt dat de Boardletter zal worden geagendeerd voor de FAC in maart, aangezien het college daarop nog een reactie moet formuleren.

### **1.4 Conceptverslag vergadering Financiële Audit Commissie van 13 januari 2021, openbaar en besloten (2021AC002)**

De voorzitter stelt voor, met instemming van de accountant, om de geheimhouding van het besloten verslag op te heffen.

Daartoe wordt besloten. De verslagen de FAC van 13 januari 2021 worden ongewijzigd vastgesteld.

### **1.5 Termijnagenda versie 28 januari 2021 en lijst moties versie 27-1-2021**

De termijnagenda en de lijst moties worden voor kennisgeving aangenomen.

## **1.6 Ingekomen brieven**

Er zijn geen ingekomen brieven.

## **1.7 Rondvraag**

De voorzitter zegt dat vooraf een rondvraag is ontvangen van de PVV-fractie over de bekostiging van de vaste trap vanaf de halte UCC richting de OVT.

Gedeputeerde Strijk zegt in antwoord op de vraag van de PVV dat over de bekostiging van de indirecte kosten en opslagen nadere gesprekken zijn gevoerd. Deze gesprekken hebben geleid tot een allonge 2 bij de overeenkomst. Commissieleden kunnen voor meer informatie over de trap altijd in gesprek gaan met de betrokken ambtenaren.

De heer Dercksen vindt dat in het memo uit 2017 zeer duidelijk is dat de trap eigendom wordt van de gemeente. Hij vraagt zich af op welke grond daarover nadere afspraken zijn gemaakt, waardoor de provincie in feite 76% van de kosten van deze trap op zich neemt.

Gedeputeerde Strijk benadrukt dat de trap inderdaad eigendom van de gemeente Utrecht is. Tegelijkertijd is de trap onderdeel van een omvangrijke meerwerkafpraak die te maken heeft met de verbinding tussen het nieuwe station en het tramstation. Om praktische en efficiëntieredenen is al in 2017 besloten de aanleg van de trap onder te brengen in het contract voor de realisatie van de traminfrastructuur.

Mevrouw Koedijk zal bij de jaarrekening extra aandacht aan dit onderwerp besteden. De trap is inderdaad eigendom van de gemeente Utrecht. Eind 2019 stond in dit kader een vordering op de balans. Bij het jaarwerk zal worden gekeken naar het doorlopen proces, en wat daarvan wordt teruggevonden in de verzamelfactuur van eind 2020.

## **2. TER BESPREKING**

### **2.1 Stand van zaken Controle JR 2020 (2021AC010)**

De voorzitter merkt op dat de FAC op 8 februari een voortgangsrapportage van PwC ontvangen heeft.

Mevrouw Koedijk zegt dat de controle op schema ligt. Op korte termijn wordt de planningsfase afgerond. In week 7 starten de daadwerkelijke controlewerkzaamheden.

De heer De Brey vraagt naar de kwaliteit van de aangeleverde dossiers, aangezien deze in het verleden weleens onder de maat bleek. Ook wil hij weten of bij de aanlevering een eerste interne kwaliteitscheck wordt gedaan, conform gemaakte afspraken.

Mevrouw Koedijk heeft nog geen zicht op de kwaliteit. De dossiers worden op 15 februari aangeleverd. Vooraf zijn over de aanlevering echter zeer duidelijke afspraken gemaakt.

De heer Strijk zegt dat alle berichten vooralsnog zijn dat aanlevering van de financiële stukken aan de accountant volgens de gemaakte afspraken verloopt. In het afgelopen jaar is veel geïnvesteerd in kennis bij medewerkers over de oplevering van balansdossiers. Ook is veel gedaan om te komen tot betere teksten bij de jaarrekening.

De heer Germes is blij te constateren dat er in het proces rondom het jaarwerk veel verbeterd is. 50PLUS heeft alle vertrouwen in het traject.

### **3.3/2.2 Memo verloopoverzicht Maarsbergen in jaarrekening 2019 (2021AC011)**

De heer Van den Dikkenberg wil in aanvulling op de memo inzake Maarsbergen weten of de foutieve optelling van uitgaven niet eerder had moeten worden opgemerkt. Van de gedeputeerde hoort hij graag of de adviezen van de accountant in dezen worden overgenomen.

Mevrouw Koedijk zegt dat in deze kwestie is gebleken dat de bedragen aan zowel de activa- als de passiva-kant te hoog waren. Dat zou in ieder geval naar voren zijn gekomen bij een kredietoverschrijding als daar geen levering tegenover stond.

De heer Strijk dankt de heer Van den Dikkenberg voor zijn oplettendheid. Om dergelijke fouten in de toekomst te voorkomen, is belangrijk dat medewerkers goed op de hoogte zijn van het BBV. Trainingen over het BBV hebben al plaatsgevonden, en zullen in de toekomst worden gecontinueerd. Het college neemt alle adviezen van PwC over.

De heer Van den Dikkenberg vindt het erg laat als pas bij een budgetoverschrijding blijkt dat er geen levering tegenover gerapporteerde cijfers stond.

Mevrouw Koedijk zegt dat opvolging van de adviezen dergelijke fouten in de toekomst zal voorkomen, en dan met name de controle op WBS-elementen en de aansluiting met de voortgangsrapportages.

De heer Strijk voegt toe dat de oorzaak van deze fout incidenteel is geweest. Er wordt intern nog nader gesproken over de inrichting van de projectorganisatie en het monitoren van voortgang. Ook dat houdt hiermee verband.

### **3. TER INFORMATIE**

#### **3.1 Randstedelijke Rekenkamer 1e begrotingswijziging (2021AC004)**

#### **3.2 Randstedelijke Rekenkamer opgave BTW compensatiefonds 2020 (2021AC005)**

De FAC neemt kennis van de stukken.

### **4. Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering om 9.30 uur.